

关于凯瑞德控股股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

专项审计说明

亚会核字（2022）第 01160001 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十七日



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100752022113002632
报告名称：	凯瑞德控股股份有限公司 2021 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明
报告文号：	亚会核字（2022）第 01160001 号
被审（验）单位名称：	凯瑞德控股股份有限公司
会计师事务所名称：	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 04 月 27 日
报备日期：	2022 年 04 月 21 日
签字人员：	孙克山(340101640005)， 胡吉锋(110100750149)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

项 目	起始页码
专项审计说明	1
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	4



关于凯瑞德控股股份有限公司 2021 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审核说明

亚会核字（2022）第 01160001 号

凯瑞德控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了凯瑞德控股股份有限公司（以下简称“凯瑞德公司”）2021 年的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2021 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 04 月 27 日出具了亚会审字（2022）第 01160014 号标准无保留意见的审计报告的基础上，对后附的凯瑞德公司管理层编制的《2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）进行了专项审核。

按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告（2022）26 号）的要求以及《中小企业板信息披露业务备忘录第 2 号——定期报告披露相关事项》的规定编制汇总表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是凯瑞德公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师执业准则的相关规定执行审核工作。中国注册会计师执业准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们对汇总表所载资料与我们审计凯瑞德公司 2021 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了复核，除此之外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附的汇总表与我们审计凯瑞德公司 2021 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解凯瑞德公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本专项审核说明仅供凯瑞德公司 2021 年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项审核说明作为凯瑞德公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

（以下无正文）

[本页无正文，为凯瑞德控股股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项审核说明的签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二二年四月二十七日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：凯瑞德控股股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度资金占用的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还(处置)累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司	上市公司全资子公司	其他应收款		4,691.35			4,691.35	内部往来	非经营性往来
	荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司	上市公司全资子公司	其他应收款		783.00			783.00	内部往来	非经营性往来
	荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司	上市公司全资子公司	其他应收款		2,697.50			2,697.50	内部往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业	北京瑞通通信工程有限公司	上市公司原子公司关联公司	应收账款	1,745.76			1,745.76		提供劳务	经营性往来
	北京瑞通通信工程有限公司	上市公司原子公司关联公司	其他应收款	1,909.57			1,909.57		内部往来	非经营性往来
	德州凯佳商贸有限责任公司	上市公司原子公司	其他应收款		0.06			0.06	内部往来	非经营性往来
	临汾万鑫达焦化有限责任公司	上市公司第一大股东原一致行动人的关联公司	应收账款		1,090.37		1,080.77	9.60	煤炭代理业务	经营性往来
	临汾万鑫达焦化有限责任公司	上市公司第一大股东原一致行动人的关联公司	其他应收款		42,949.30		42,625.20	324.10	煤炭代理业务	经营性往来
	北京众人时代文化传媒有限公司	上市公司原持股5%以上股东控制的公司	其他应收款	49.65			49.65		内部往来	非经营性往来
	张培峰	上市公司前股东	其他应收款	17,093.87			17,093.87		债权转让	非经营性往来
总计				20,798.85	52,211.58		64,504.82	8,505.61		-

说明：本期减少的其他关联方及附属企业中北京瑞通通信工程有限公司、北京众人时代文化传媒有限公司、张培峰在2021年度偿还(处置)累计发生金额系凯瑞德2021年度拍卖处置股权资产形成的。

法定代表人：

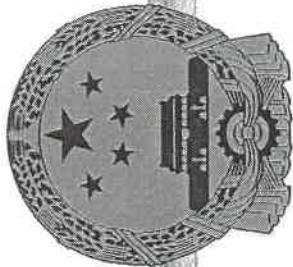
李燕媚

主管会计工作的负责人：

张培峰

会计机构负责人：

张培峰



营业执照

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多信息、备案、许可、监管信息

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年09月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年09月02日至长期

执行事务合伙人 赵庆军

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



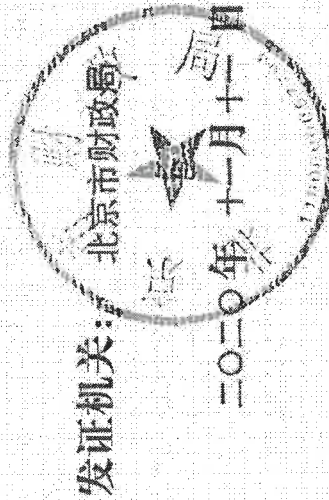
登记机关

2021年12月10日

证书序号：0014468

说明

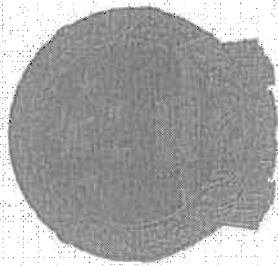
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一三年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：赵庆军

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

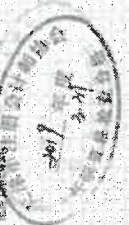
批准执业日期：2013年08月09日



姓 名 和克山
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1969-09-01
 Date of birth
 工作单位 亚太(集团)会计师事务所
 Work unit (特殊普通合伙-天津分所)
 身份证号码 340103196909012012
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满前一个月
 This certificate is valid for one year after
 the expiry date.



证书编号 340101640005
 Certificate No.
 发证机构名称 注册会计师协会
 Issuing Institution
 发证日期 1997-09-22
 Issue Date


年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满前一个月
 This certificate is valid for one year after
 the expiry date.



CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名: 刘国栋
 Full name: Liu Guodong
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1966-12-18
 Date of birth: 1966-12-18
 工作单位: 德勤华永会计师事务所
 Working unit: Deloitte Touche Tohmatsu
 身份证号: 411028196612181835
 Identity card No.: 411028196612181835

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after the renewal.

证书编号: 11010716849
 No. of Cert. Iss.: 11010716849
 发证机构: 中国注册会计师协会
 Issued by: Chinese Institute of Certified Public Accountants
 发证日期: 2016年11月16日
 The date of issue: 2016-11-16

注册会计师协会
2016年11月

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

姓名: 刘国栋
 Name: Liu Guodong
 原工作单位: 德勤华永会计师事务所
 Original Working Unit: Deloitte Touche Tohmatsu
 现工作单位: 德勤华永会计师事务所
 Present Working Unit: Deloitte Touche Tohmatsu

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after the renewal.

(集团)会计师事务所
注册税务师事务所
11010716849

1020430706